

شركة مجموعة فتيحي القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

رأي مطلق

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل:

(١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ

أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦



٢٥ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ

٤ فبراير ٢٠١٦م

جدة

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

ريال سعودي م٢٠١٤ (معدلة)	ريال سعودي م٢٠١٥	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٦,١٤٨,٣٦٥	٤٦,٤٠٣,٥٢١		نقد بالصدوق ولدى البنوك
١٦,٧٩٤,٠٠٩	١٤,٧٩٢,٩٨٠	٤	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٤٨,٠٢٣,٨٣٠	٢٥٩,٢٥٦,٧٦٦	٥	بضاعة
<u>٣٠٠,٩٦٦,٢٠٤</u>	<u>٣٢٠,٤٥٣,٢٦٧</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٧٢,٤٠٧,٩٨٧	١٨٧,٣٥٦,٠٦٣	٦	استثمارات متاحة للبيع
١٣٩,٤٦٧,٥٢٠	١٥٥,٨٨١,٧٥٤	٧	استثمار في شركة زميلة
١١٤,٧١٧,٣٧٤	١١٢,١٣٠,٨٦٧	٨	ممتلكات ومعدات
٤,١٦٩,٣٨٢	١,٧٤٩,٢٤٠	٩	موجودات غير ملموسة
<u>٥٣٠,٧٦٢,٢٦٣</u>	<u>٤٥٧,١١٧,٩٢٤</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٨٣١,٧٢٨,٤٦٧</u>	<u>٧٧٧,٥٧١,١٩١</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٤١,١١٤,٨٥٥	٤١,٥٢٣,١٠١	١٠	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١١,٤٧٦,٨٣٨	١١,٩٤٥,٣٢٩	١١	مخصص الزكاة
<u>٥٢,٥٩١,٦٩٣</u>	<u>٥٣,٤٦٨,٤٣٠</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٨٩٦,٨٥٤	٢٠,٤١٨,١٥٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٣,٤٨٨,٥٤٧</u>	<u>٧٣,٨٨٦,٥٨٩</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
			حقوق المساهمين في الشركة الأم
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٤٨,٧٧٢,٤٧٤	٤٩,٣٤٤,٨٨٠	١٣	احتياطي نظام
٨٤,٥٢٦,٩٠٥	٨٩,٦٧٨,٥٦٣		أرباح مبقاة
٧٠,٥١١,٩٨٥	٩,٤٩٦,١٥٨	٦	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
<u>٧٥٣,٨١١,٣٦٤</u>	<u>٦٩٨,٥١٩,٦٠١</u>		إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم
٤,٤٢٨,٥٥٦	٥,١٦٥,٠٠١		حقوق الأقلية
<u>٧٥٨,٢٣٩,٩٢٠</u>	<u>٧٠٣,٦٨٤,٦٠٢</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٨٣١,٧٢٨,٤٦٧</u>	<u>٧٧٧,٥٧١,١٩١</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م ريال سعودي (معدلة)	٢٠١٥ م ريال سعودي	إيضاح	
٢٩٨,٤٤٦,٥٧٦ (١٥٥,٥٤٢,١٤٤)	٢٦٣,٥٥٥,١٣٣ (١٣٦,١٤٠,٩١٨)		المبيعات تكلفة المبيعات
١٤٢,٩٠٤,٤٣٢ ٢٣,٦٣٨,٩٨٤	١٢٧,٤١٤,٢١٥ (٢٦,٢٩٣,٦١٣)	١٥	إجمالي الربح صافي (خسارة) / ربح الاستثمارات
١٦٦,٥٤٣,٤١٦	١٠١,١٢٠,٦٠٢		إجمالي الأرباح
(٧٧,٣٤٧,٢٩٨) (٣٧,١١٥,٧٢٤) — (١,٢٠٠,٠٠٠)	(٧٤,١٤٢,٨٨٠) (٣٧,٦٦٣,٦٨٤) (٢,٠٠٠,٠٠٠) (٤,٩٢١,٨٤٧)	١٦ ١٧ ٩ ٥	المصاريف بيم وتوزيع إدارية وعمومية انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة مخصص بضاعة بطئية الحركة
(١١٥,٦٦٣,٠٢٢)	(١١٨,٧٢٨,٤١١)		إجمالي المصاريف
٥٠,٨٨٠,٣٩٤	(١٧,٦٠٧,٨٠٩)		(الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية
٢٥,٧١٧,٣٨١ ٩٧١,٧١٥	٢٩,٧٥٤,٠١٩ ١,٥١٥,٧٩٢	١٨	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة صافي إيرادات أخرى
٧٧,٥٦٩,٤٩٠	١٣,٦٦٢,٠٠٢		الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٧,١٠٤,٤٢٦)	(٧,٢٠١,٤٩٣)	١١	الزكاة
٧٠,٤٦٥,٠٦٤	٦,٤٦٠,٥٠٩		الدخل قبل حقوق الأقلية
(٣١٨,٢٣١)	(٧٣٦,٤٤٥)		حقوق الأقلية
٧٠,١٤٦,٨٣٣	٥,٧٢٤,٠٦٤		صافي الدخل للسنة
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ربحية السهم:
٠,٩٣	(٠,٣٢)	١٩	من (الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية
١,٢٨	٠,١٠	١٩	من صافي الدخل للسنة

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المالية

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م ريال سعودي (معدلة)	٢٠١٥ م ريال سعودي	إيضاح	
٧٧,٥٦٩,٤٩٠	١٣,٦٦٢,٠٠٢		الأنشطة التشغيلية
١٢,٩٧٣,٨٦٠	١٤,٥٢٦,٠٨٠	٨	الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
٧٤٠,٠١٠	٨٢٥,٢٩٩	٩	تعديلات للبنود التالية:
٤,٥٦٨,٣٥٢	٢,٥٢٤,٣٣٩	١٥	استهلاك
(١٦,٢٣٢,٨٥٥)	(٦,٨٤٠,٧٥٤)	١٥	اطفاء موجودات غير ملموسة
—	٤٠,٦٨٤,٥٠٦	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٥,٧١٧,٣٨١)	(٢٩,٧٥٤,٠١٩)	٧	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(٢١,٠٠٠)	—	٧	انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع
١,٢٠٠,٠٠٠	٤,٩٢١,٨٤٧	٥	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
—	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥٥,٠٨٠,٤٧٦	٤٢,٥٤٩,٣٠٠		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٤,٩٤٨,٣٣١)	٢,٠٠١,٠٢٩		انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة
١٥,٧٧٨,٢٣٠	(١٦,١٥٤,٧٨٣)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣,٢٨٥,٣٦٧	٤٠٨,٢٤٦		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
٦٩,١٩٥,٧٤٢	٢٨,٨٠٣,٧٩٢		بضاعة
(١,٩٢٩,٩١٥)	(٣,٠٠٣,٠٣٤)		دائونون ومبالغ مستحقة الدفع
(٧,٤٣٨,٨٨٨)	(٦,٧٣٣,٠٠٢)		النقد من العمليات
٥٩,٨٢٦,٩٣٩	١٩,٠٦٧,٧٥٦		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٤,٢٧٦,٨٢٦)	(١١,٩٣٩,٥٧٣)	٨	زكاة مدفوعة
(٢,٩٤٨,٤٢١)	(٤٠٥,١٥٧)	٩	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١,٠٠٠	—		الأنشطة الاستثمارية
(٥٩,٠٤٦,٣٥١)	(٦٤,١٠٩,٤٦١)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
٤٤,١٣٣,٧٣٢	٥٤,٣٠١,٨٠٦	٦	إضافات موجودات غير ملموسة
—	١٣,٣٣٩,٧٨٥	٧	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٢,١١٦,٨٦٦)	(٨,٨١٢,٦٠٠)		شراء استثمارات متاحة للبيع
(٦٠٠,٠٠٠)	—		متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٢٧,٥٠٠,٠٠٠)	—		توزيعات أرباح مستلمة من استثمار في شركة زميلة
(٢٨,١٠٠,٠٠٠)	—		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
			توزيعات أرباح
			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

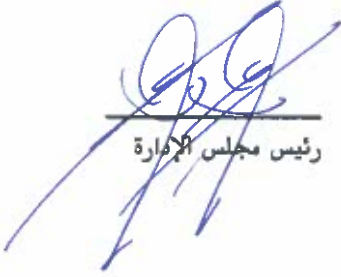
تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
ريال سعودي (معدلة) (٣٨٩,٩٢٧)	ريال سعودي ١٠,٢٥٥,١٥٦		الزيادة/ (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد
٣٦,٥٣٨,٢٩٢	٣٦,١٤٨,٣٦٥		الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية السنة
<u>٣٦,١٤٨,٣٦٥</u>	<u>٤٦,٤٠٣,٥٢١</u>		الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية السنة
٤٥,٣٢٤,٣٧٧	(٦١,٠١٥,٨٢٧)	٦	بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:
١٤,٢٦٨,٤٩٠	-	١٤	(خسائر)/أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع تحويل من الاحتياطي العام إلى الأرباح المبقة


رئيس مجلس الإدارة


عضو مجلس الإدارة المفوض


مدير عام الادارة المالية

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الواحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

حقوق المساهمين في الشركة الأم

المجموع	حقوق الأقلية	جميع حقوق المساهمين في الشركة الأم	أرباح غير محققة من الاستثمارات متاحة للبيع	أرباح مبقاة	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٠٥,١٧٦,٥٦٨	٤,١١٠,٣٢٥	٧٠١,٠٦٦,٣٤٣	٢٥,١٨٧,٦٠٨	٦٦,٣٨٩,٧٤٦	١٤,٢٦٨,٤٩٠	٤٥,٣٢٠,٣٩٩	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣٤,٦٢٦,٠٨٩)	-	(٣٤,٦٢٦,٠٨٩)	-	(٣٤,٦٢٦,٠٨٩)	-	(٣,٤٦٢,٦٠٩)	-
-	-	-	-	٣,٤٦٢,٦٠٩	-	-	-
٦٧٠,٥٥٠,٤٧٩	٤,١١٠,٣٢٥	٦٦٦,٤٤٠,١٥٤	٢٥,١٨٧,٦٠٨	٣٥,٢٢٦,٢٦٦	١٤,٢٦٨,٤٩٠	٤١,٧٥٧,٧٩٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٤٦٥,٠٦٤	٣١٨,٢٣١	٧٠,١٤٦,٨٣٣	-	٧٠,١٤٦,٨٣٣	-	٧,٠١٤,٦٨٤	-
-	-	-	-	(٧,٠١٤,٦٨٤)	-	-	-
٤٥,٣٢٤,٣٧٧	-	٤٥,٣٢٤,٣٧٧	٤٥,٣٢٤,٣٧٧	١٤,٢٦٨,٤٩٠	(١٤,٢٦٨,٤٩٠)	-	-
(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
(١٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٧٥٨,٢٣٩,٩٢٠	٤,٤٢٨,٥٥٦	٧٥٣,٨١١,٣٦٤	٧٠,٥١١,٩٨٥	٨٤,٥٣٦,٩٠٥	-	٤٨,٧٧٢,٤٧٤	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - قبل

التعديل

تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٢٠)

تعديل الاحتياطي النظامي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - المعدل

صافي دخل السنة المعدل

المحول إلى الاحتياطي النظامي

المحول إلى الأرباح المتبقية (إيضاح ١٤)

صافي الحركة خلال السنة (إيضاح ٦)

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

مدير عام الإدارة المحلية

تشكل الايضاحات المرتقة من ١ الى ٢٩ جزءا من هذه القوائم المالية الواحدة.

١- عام

شركة مجموعة فتيحي القابضة ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٠٥٨ بتاريخ ٩ رمضان ١٤١٨هـ والسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٥١٢٨ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٢ شعبان ١٤١٢هـ (الموافق ٥ فبراير ١٩٩٢م).

تتمثل أنشطة الشركة وكافة فروعها فيما يلي :

- المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها بنسبة تمكن الشركة من الإدارة والسيطرة على تلك الشركات،
- تصنيع وتجارة الجملة والتجزئة في المصوغات والمجوهرات والمعادن الثمينة والأحجار الكريمة،
- تجارة الجملة والتجزئة في العطور وأدوات ومستحضرات التجميل،
- تجارة الجملة والتجزئة في الأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والهدايا والأقمشة والملبوسات،
- تجارة الجملة والتجزئة في الآلات الطبية والجراحية والأطراف الصناعية وأجهزة المعوقين ولوازم المستشفيات،
- إقامة وتنظيم وإدارة المعارض المؤقتة والدائمة وخدماتها ومستلزماتها،
- إنشاء وتملك وإدارة وتشغيل وصيانة المستشفيات والمراكز الصحية ومراكز التأهيل الطبي،
- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية بأنواعها وإقامة وإنشاء المراكز التجارية وإدارتها.

تنضم القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وفروعها والشركات التابعة.

إن فروع الشركة هي:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	المدينة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٠٨٥١٢٩	١٤١٢/٨/٢هـ	جدة
مصنم فتيحي للمسكوكات والحلى	٤٠٣٠٠٨٥١٣٠	١٤١٢/٨/٢هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٠٨٥١٣١	١٤١٢/٨/٢هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٥٢٧٦٥	١٤٣٤/٩/٢١هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٧٨٨٥٥	١٤٣٦/١٠/٢٦هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٣٢٧٣٠	١٤٢١/١١/١٣هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٧٣٦٢٨	١٤٢٨/١٠/٢٥هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠١٤٥٤٤٧	١٤٢٤/٩/١١هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٨٧٠٣١	١٤٣٧/٣/٢٧هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	٤٠٣٠٢٨٧١٩٤	١٤٣٧/٧/٤هـ	جدة
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠١١٥٠٢٨	١٤١٤/٣/٢١هـ	الرياض
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠٢٢٢٣٣٤	١٤٢٧/٧/٢٥هـ	الرياض
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠٣٨٤٦٣٢	١٤٣٤/٩/٢٢هـ	الرياض
فرع شركة مجموعة فتيحي القابضة	١٠١٠٤٤٠٣١٨	١٤٣٧/٣/١٦هـ	الرياض

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١ - عمام (تتمة)

إن الشركات التابعة هي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	النشاط
شركة صدوق العالية للاستثمارات القابضة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠% مباشرة وغير مباشرة	تمارس الشركة حالياً نشاط المشاركة بتأسيس الشركات والاستثمار فيها.
شركة مدماك الخليجية للاستثمار العقاري المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠% مباشرة وغير مباشرة	شراء الأراضي بقصد البناء عليها واستثمارها بالبيع أو التأجير لصالح الشركة وإدارة وتطوير العقار (لم تمارس الشركة نشاطها بعد).
شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة	جدة - المملكة العربية السعودية	٨٠%	بيع وشراء المعادن الثمينة والأحجار الكريمة والمجوهرات.
شركة محبات التجارية	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠% مباشرة وغير مباشرة	تجارة الجملة والتجزئة في الاكسسوارات والساعات والأواني المنزلية وأدوات المائدة والتحف والمرايا والملبوسات الجاهزة.
شركة توطين السعودية للصيانة والتشغيل	جدة - المملكة العربية السعودية	١٠٠% مباشرة وغير مباشرة	تقديم خدمات الصيانة العامة وصيانة المكيفات والحاسبات والنظافة والتشغيل للمصانع والشركات والمباني والمحلات وصيانة الآلات والمعدات والمركبات والأجهزة والخدمات التجارية والتصدير والتسويق للتغير (لم تمارس الشركة نشاطها بعد).

يشار إلى الشركة الأم والشركات التابعة لها مجتمعة بـ "المجموعة" في هذه القوائم المالية الموحدة.

٢ - أساس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية) وفروعها ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المذكورة في الإيضاح (١). الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها المجموعة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، إستثماراً طويلاً لأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة إعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ولحين زوال مثل هذه السيطرة. يتم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس القوائم المالية لكل من الشركة الأم والشركات التابعة، تعد الشركات التابعة قوائمها المالية لنفس الفترة المحاسبية للشركة الأم بإستخدام سياسات محاسبية مماثلة، يتم حذف كافة الأرصدة المتداخلة بين شركات المجموعة، والإيرادات والمصاريف، والمكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

تمثل حقوق الأقلية الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم عرضها كبنود مستقل في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة بصورة مستقلة عن الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ومبلغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الموحدة.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاوتورة ناقصاً للمخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل، يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل، تشطب الديون المدومة عند تكبدها.

البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، وتحسب التكلفة وفقاً للأسس التالية:

المجوهرات بسعر التكلفة الفعلية لكل قطعة.

المشغولات الذهبية والمواد الخام من الذهب بالوزن والأحجار الكريمة والبضائع الأخرى بالمراكز التجارية على أساس المتوسط المتحرك.

الاستثمارات

الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، ويتم قيد التغير في القيمة العادلة عن القيمة الدفترية كما يلي:

- الزيادة (الدائمة أو المؤقتة) في القيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.
- النقص المؤقت في القيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر غير المحققة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين.
- النقص الدائم في القيمة العادلة ضمن قائمة الدخل الموحدة، وتعد القيمة العادلة وقت ذلك هي التكلفة المعدلة.

تعتبر التكلفة هي القيمة العادلة للاستثمارات غير القابلة للتبادل الفوري ولا تتوفر لها مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد قيمتها العادلة بموضوعية.

الاستثمار في شركة زميلة

يحتسب استثمار المجموعة في الشركة الزميلة بطريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي منشأة تمارس المجموعة عليها نفوذاً كبيراً وهي ليست شركة تابعة ولا مشروع مشترك. يدرج الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الموحدة طبقاً للتكلفة زائداً التغيرات لما بعد الاقتناء، والذي يمثل حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة ناقصاً أي انخفاض في القيمة بناء على أحدث قوائم مالية للشركة الزميلة. تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة. تدرج حصة المجموعة في المبالغ المسجلة مباشرة في حقوق الشركاء في الشركة الزميلة ضمن حقوق المساهمين.

تستبعد جميع الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات التي تتم بين المجموعة وشركتها الزميلة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة.

تسجل توزيعات الأرباح عند استلامها وتقييد لحساب الاستثمار.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المتلكات والمعدات/ الاستهلاك

تظهر المتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً للإستهلاك التراكم و أي إنخفاض في القيمة، الأراضي المملوكة والأعمال تحت التنفيذ لا تستهلك، تستهلك تكلفة المتلكات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات لمعرفة الإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف الى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية، في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للإسترداد، يتم تخفيض الموجودات الى القيمة الممكن استردادها بإعتبارها القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الإستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصاريف الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها، أما التحسينات التي تزيد من قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسالتها.

تستهلك التحسينات على الأماكن المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر.

الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في القيمة، في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي انخفاض في القيمة يدرج في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تحديد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي:

أ. في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

ب. في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصصة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.

ج. في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصصة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي.

موجودات غير ملموسة

تعتبر الموجودات غير الملموسة اصول غير نقدية، ليس لها وجود مادي ولها القدرة على تزويد الشركة بالمنافع المستقبلية. يتم اطفاء تكاليف الموجودات غير الملموسة التي لها عمر انتاجي محدد، او يمكن تحديده ، بطريقة القسط الثابت خلال عمرها الانتاجي. اما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر انتاجي محدد، او لا يمكن تحديده، في الفترات التي تلي تاريخ اقتنائها، يتم اظهارها في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها ان وجد.

تشتمل الموجودات غير الملموسة على المبالغ المدفوعة للحصول على مواقع رئيسية لبعض الفروع الجديدة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء التراكم والانخفاض الناتج عن الهبوط في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى أربع سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير إلى المجموعة.

المخصصات
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الزكاة
يحتسب مخصص للزكاة للشركة الأم والشركات التابعة لها وفقاً لنظام الزكاة في المملكة العربية السعودية، يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة، يتم إثبات أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد الربط النهائي.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
تحتسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بمقتضى نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

تحقق الإيرادات
تمثل المبيعات قيمة فواتير البضاعة المباعة من قبل المجموعة خلال السنة، تتحقق الإيرادات من بيع البضاعة عند إنتقال المخاطر والنافع الهامة المتعلقة بالبضاعة المباعة إلى المشتري وأن مبلغ الإيراد يمكن قياسه بشكل موثوق به ويكون ذلك عادة عند تسليم البضاعة للمشتري.

يتم إثبات الأرباح/ الخسائر المحققة من الإستثمارات المتاحة للبيع في قائمة الدخل الموحدة.

يتم إثبات توزيعات الأرباح من الإستثمارات عند ثبوت حق الشركة بإستلامها.

المصاريف
إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك المتعلقة بمندوبي المبيعات وقسم المبيعات، توزع كافة المصاريف الأخرى بصورة منتظمة على تكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية طبقاً لعوامل التوزيع الملائمة التي تحددها الإدارة.

عقود الإيجار
تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية، تحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على المصاريف على أساس القسط الثابت خلال فترة الإيجار.

ترجمة العملات الأجنبية
تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة، يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الموحدة.

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية
تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم وعندما يكون لدى المجموعة النية لتسوية الموجودات والمطلوبات على أساس الصافي لتحقيق الموجودات وتسيديد المطلوبات في نفس الوقت. لا يتم مقاصة الإيرادات والمصاريف في قائمة الدخل الموحدة إلا إذا كان ذلك مطلوباً أو مسموحاً به من المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

المعلومات القطاعية
يعتبر القطاع جزء أساسي من الشركة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى، تتبع المجموعة قطاع الأعمال نظراً لمزاولة معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٤ - مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٢,٥١٤,٧٧٥	٧٤٨,٥١٤	مدينون تجاريون
٩,٧٥٥,٩٠١	٨,٠٤٣,٩٥٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٢٥٣,٢٠٣	٣,٨٢٠,٥٥١	دفعات مقدمة للموردين
١,٣٥٢,٢٠٦	٢,٢٦٢,٠٣٣	مدينون آخرون
<u>١٦,٨٧٦,٠٨٥</u>	<u>١٤,٨٧٥,٠٥٦</u>	
(٨٢,٠٧٦)	(٨٢,٠٧٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١٦,٧٩٤,٠٠٩</u>	<u>١٤,٧٩٢,٩٨٠</u>	

٥ - البضاعة

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٢٠٤,١٨٧,٦٣٠	٢١٦,٦٠١,١٤٨	مجوهرات ومشغولات ذهبية
١٣,٤٢٢,٨١٧	١١,٦٣٧,٨١١	خامات ذهب ومجوهرات
٢٤,٥٧٣,٧٢٤	٢٩,٧٦٠,٢٠٠	بضائع متنوعة
٨,٥٩٩,٤٥٦	٨,٤٣٩,٢٥١	علب وأدوات تغليف
<u>٢٥٠,٧٨٣,٦٢٧</u>	<u>٢٦٦,٤٣٨,٤١٠</u>	
(٢,٧٥٩,٧٩٧)	(٧,١٨١,٦٤٤)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>٢٤٨,٠٢٣,٨٣٠</u>	<u>٢٥٩,٢٥٦,٧٦٦</u>	

كانت حركة مخصص البضاعة بطيئة الحركة كالآتي:

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
١,٥٥٩,٧٩٧	٢,٧٥٩,٧٩٧	في بداية السنة
-	(٥٠٠,٠٠٠)	مبالغ مشطوبة خلال السنة
١,٢٠٠,٠٠٠	٤,٩٢١,٨٤٧	المكون خلال السنة
<u>٢,٧٥٩,٧٩٧</u>	<u>٧,١٨١,٦٤٤</u>	في نهاية السنة

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٦ - استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م		التكلفة : في بداية السنة تعديلات (إيضاح ٧ و ٢٠) الإضافات انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبييم (٥) الإستبعادات
	الإجمالي ريال سعودي	حصص ملكية مدرجة في السوق المالية ريال سعودي	
٣١٩,١٢٦,٧٥٦ (١٤٨,٣٧٦,٢٢٨)	٢٠١,٨٩٦,٠٠٢ -	١٥,٩٨٧,٠٩٢ -	١٨٥,٩٠٨,٩١٠ -
٥٩,٠٤٦,٣٥١	٦٤,١٠٩,٤٦١	٢,٣٩٠,٢٩٣	٦١,٧١٩,١٦٨
-	(٤٠,٦٨٤,٥٠٦)	-	(٤٠,٦٨٤,٥٠٦)
(٢٧,٩٠٠,٨٧٧)	(٤٧,٤٦١,٠٥٢)	(٧,٢٩٣,٥١٣)	(٤٠,١٦٧,٥٣٩)
٢٠١,٨٩٦,٠٠٢	١٧٧,٨٥٩,٩٠٥	١١,٠٨٣,٨٧٢	١٦٦,٧٧٦,٠٣٣
			في نهاية السنة
			أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبييم :
٢٥,١٨٧,٦٠٨	٧٠,٥١١,٩٨٥	-	٧٠,٥١١,٩٨٥
٤٥,٣٢٤,٣٧٧	(٦١,٠١٥,٨٢٧)	-	(٦١,٠١٥,٨٢٧)
٧٠,٥١١,٩٨٥	٩,٤٩٦,١٥٨	-	٩,٤٩٦,١٥٨
٢٧٢,٤٠٧,٩٨٧	١٨٧,٣٥٦,٠٦٣	١١,٠٨٣,٨٧٢	١٧٦,٢٧٢,١٩١
			القيمة الدفترية

(٥) يتكون الانخفاض غير المؤقت من مبلغ ٣١,٠٩٤,٩٩٧ ريال سعودي يخص استثمار في شركة مدرجة بالسوق المحلي، ومبلغ ٩,٥٨٩,٥٠٩ ريال سعودي يخص استثمار في شركة مدرجة في أحد الأسواق الخارجية.

٧ - استثمار في شركة زميلة

يمثل الإستثمار في شركة زميلة إستثمار الشركة في المركز الطبي الدولي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) - تم تحويلها إلى شركة مساهمة مقللة في الفترة اللاحقة - بنسبة ١٩,٣٪ (٢٠١٤ م: ١٩,٣٪). كانت الشركة تقوم باظهار الاستثمار بالتكلفة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع وعندما أصبح للشركة تأثير جوهري من خلال مجلس إدارة المركز الطبي بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٥ م، أصبح الاستثمار يظهر بطريقة حقوق الملكية وتم معالجة هذا التغيير في السياسة المحاسبية بأثر رجعي (انظر إيضاح ٢٠).

إن الحركة في رصيد الإستثمار كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		الرصيد في بداية السنة - المعدل حصلة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة توزيعات ارباح
٢٠١٤ م ريال سعودي معدلة	٢٠١٥ م ريال سعودي	
١١٣,٧٥٠,١٣٩	١٣٩,٤٦٧,٥٢٠	
٢٥,٧١٧,٣٨١	٢٩,٧٥٤,٠١٩	
-	(١٣,٣٣٩,٧٨٥)	
١٣٩,٤٦٧,٥٢٠	١٥٥,٨٨١,٧٥٤	الرصيد في نهاية السنة

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الواحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٨ - ممتلكات ومعدات

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى الفترة المبررة لعمرها الانتاجي كما يلي :

المجموع	المجموع	اصال تحت التقييم (٠) ريال سعودي	تأمينات على املاك مستأجرة ريال سعودي	الات ريال سعودي	وسائل نقل ريال سعودي	اثاث وتجهيزات ريال سعودي	اجهزة رقابية ومساعد واجهزة تكيف ريال سعودي	ديكور ريال سعودي	مباني ريال سعودي	اراضي ريال سعودي	نسب التقييم	
											%	%
٣٣١,١٩٤,٩٧٤	٣٤٥,٣٨٩,٨٠٠	٧,٢٤٧,٤٥٠	٩١٩,٣٤٠	١١,٧٩٧,٩٤٧	٢,٧٨٤,٣٤٢	٢٥,٧٢٦,٤٢٥	٣٠,٨١٠,٠٠٥	١٢٢,٧٥٢,٢٤٥	١١٥,٢٦٩,١٠٣	٧٨,٣٢٨,٨٤٣	١٠٠%	١٠٠%
١٤,٢٧٦,٨٦٦	١١,٩٢٩,٥٧٣	٧٠,٣٨٤,٤٦٢	١٣٤,٧١٠	١٥٠,٤٤٩	١٠٥,٩٩٩	٢,٢٠٠,٣٣٢	٤١٦,٧٧٤	١,٨٩٢,٨٦٧	-	-	١٠٠%	١٠٠%
(٨٥,٠٠٠)	-	(٢,٩٤٤,٧٦٧)	-	-	-	-	-	٢,٩٤٤,٧٦٧	-	-	١٠٠%	١٠٠%
٣٤٥,٣٨٩,٨٠٠	٣٥٧,٣١٩,٣٧٣	١١,٣٤٤,١٤٥	٧٥٦,٠٥٠	١١,٩٤٨,٣٧٦	٢,٨٩٠,٣٤١	٢٧,٩٢٦,٧٥٧	٣١,٢٢٦,٧٧٩	١٢٧,٥٨٩,١٧٩	١١٥,٢٦٩,١٠٣	٧٨,٣٢٨,٨٤٣	١٠٠%	١٠٠%
٢١٧,٧٨٠,٥١٦	٢٣٠,٢٩٩,٤٢٩	-	٤٣١,٨١٧	٩,٠٠٤,١٥٦	١,٦٦١,٤٤١	٢٣,٨٧١,٥٨٣	٢٣,٢٤٦,٢٠٧	٩٥,٧٦١,٣٤٢	٧٦,٦٩٢,٢٨٥	-	١٠٠%	١٠٠%
١٢,٩٧٣,٨١٠	١٤,٥٨٦,٠٨٠	-	٧٨,٢١٧	٧١٤,٣٣٦	٧٢١,٠٠٨	٧٧٦,٥٧٨	٢,٥٤٤,٥٤٨	٦,٢١٥,١٣٢	٢,٤٢٥,٩١١	-	١٠٠%	١٠٠%
(٨٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٠٠%	١٠٠%
٢٣٠,٦٦٩,٤٢٦	٢٤٥,١٩٥,٥٠٦	-	٥١٠,٠٣٤	٩,٧١٨,٨٩٢	٢,٣٨٢,٤٤٩	٢٤,٦٤٨,١١١	٢٥,٧٨٠,٧٥٥	١٠٢,٠٢٦,٨٧٤	٨٠,١١٨,٢٩١	-	١٠٠%	١٠٠%
١١٤,٧١٧,٣٧٤	١١٩,١٣٠,٨٩٧	١١,٣٤٤,١٤٥	٢٤٦,٠١٦	٩,٧٢٩,٤٨٤	٥٠٧,٨٩٢	٢٣,٧٨٠,٦٤٦	٥,٤٣٦,٠٢٤	١٠٢,٠٢٦,٨٧٤	٨٠,١١٨,٢٩١	٧٨,٣٢٨,٨٤٣	١٠٠%	١٠٠%
		٧,٢٤٧,٤٥٠	١٨٤,٥٢٣	٢,٧٨٢,٢٩١	١,١٢٢,٩٠١	١,٨٥٤,٨٤٢	٧,٥٢٣,٧٧٨	٢٦,٩٩١,٠٠٣	٢٨,٥٧٦,٧٧٣	٧٨,٣٢٨,٨٤٣	١٠٠%	١٠٠%

• تتضمن افعال تحت التقييم قيمة تجهيزات وتأمينات لمراض المجموعة وقيمة أنظمة حاسب آلي قيد التنفيذ.

شركة مجموعة فتحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٨ - ممتلكات ومعدات (تتمة)

تم توزيع الاستهلاك على البنود التالية:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٩٢١,٩٨١	٧,٩٢٩,٦٩٨	مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ١٦)
٦,٠٥١,٨٧٩	٦,٥٩٦,٣٨٢	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٧)
<u>١٢,٩٧٣,٨٦٠</u>	<u>١٤,٥٢٦,٠٨٠</u>	

٩ - موجودات غير ملموسة

يتكون الرصيد كما في ٣١ ديسمبر مما يلي

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	مبالغ مدفوعة للحصول على مواقع لفروع جديدة (أ)	علامة تجارية (لوبيانشيه) (ب)	المجموع	المجموع	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٧٧٥,٠٧١	١٨,٧٢٣,٤٩٢	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٧٢٣,٤٩٢	١٨,٧٢٣,٤٩٢	الرصيد في بداية السنة
٢,٩٤٨,٤٢١	٤٠٥,١٥٧	-	-	٤٠٥,١٥٧	٤٠٥,١٥٧	الإضافات
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	انخفاض في قيمة موجودات غير ملموسة
<u>١٨,٧٢٣,٤٩٢</u>	<u>١٧,١٢٨,٦٤٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٧,١٢٨,٦٤٩</u>	<u>١٧,١٢٨,٦٤٩</u>	الرصيد في نهاية السنة
١٣,٨١٤,١٠٠	١٤,٥٥٤,١١٠	-	-	١٤,٥٥٤,١١٠	١٤,٥٥٤,١١٠	الإطفاء المتراكم
٧٤٠,٠١٠	٨٢٥,٢٩٩	-	-	٨٢٥,٢٩٩	٨٢٥,٢٩٩	الرصيد في بداية السنة
<u>١٤,٥٥٤,١١٠</u>	<u>١٥,٣٧٩,٤٠٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٥,٣٧٩,٤٠٩</u>	<u>١٥,٣٧٩,٤٠٩</u>	إطفاء السنة (إيضاح ١٦)
<u>٤,١٦٩,٣٨٢</u>	<u>١,٧٤٩,٢٤٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١,٧٤٩,٢٤٠</u>	<u>١,٧٤٩,٢٤٠</u>	الرصيد في نهاية السنة
						الصافي

أ. المبالغ المدفوعة للحصول على مواقع لفروع جديدة تمثل المبالغ التي تم دفعها لافتتاح مواقع رئيسية لبعض الفروع الجديدة والمتوقع أن ينتج عنها منافع مستقبلية، وتظهر بصافي التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم والانخفاض الناتج عن النقص في القيمة (إن وجد)، ويتم إطفؤها بطريقة القسط الثابت على مدى أربع سنوات من تاريخ بدء النشاط التجاري للفرع.

ب. قامت الشركة بشراء مجموعه من الاصول في عام ٢٠١٤ م، نتج عن هذا الشراء اثبات اصل غير ملموس (علامة تجارية) "لوبيانشيه" بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي. تم في نهاية السنة تقييم قيمة هذا الاصل وتعتقد الإدارة أن هناك انخفاض في قيمته كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م نتيجة لظهور مؤشرات خلال السنة تدل على ذلك.

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تقمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٠ - دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
٣٢,٨٩١,١٧٥	٣٣,٦٨٦,٨٧٧	دائنون تجاريون
٣,٠٥٣,٨٩٨	٣,١٩٥,٤١٩	مصاريف مستحقة
١,٨٧٣,٨٢٣	٢,٠٤٢,٧٥٦	دفعات مقدمة من العملاء
٧٨٨,٩٦٦	٣٦٢,٩١٥	تأمينات حسن تنفيذ للغير
٢,٥٠٦,٩٩٣	٢,٢٣٥,١٣٤	ذمم دائنة أخرى
<u>٤١,١١٤,٨٥٥</u>	<u>٤١,٥٢٣,١٠١</u>	

١١ - الزكاة

تحتسب الزكاة على أساس القوائم المالية الموحدة للشركة الأم وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل والقوائم المالية المنفصلة للشركة التابعة غير المملوكة بالكامل. كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٤م ريال سعودي	٢٠١٥م ريال سعودي	
١١,٨١١,٣٠٠	١١,٤٧٦,٨٣٨	رصيد مخصص الزكاة في بداية السنة
٧,١٠٤,٤٢٦	٧,٢٠١,٤٩٣	مخصص الزكاة للسنة الحالية
(٧,٤٣٨,٨٨٨)	(٦,٧٣٣,٠٠٢)	مسدد خلال السنة
<u>١١,٤٧٦,٨٣٨</u>	<u>١١,٩٤٥,٣٢٩</u>	رصيد مخصص الزكاة في نهاية السنة

الوضع الزكوي

شركة مجموعة فتيحي القابضة

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م حتى ٢٠٠٢م والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م حتى ٢٠١٢م.

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م و ٢٠٠٥م وصدر الربط الزكوي لتلك السنوات الذي أظهر فروقات زكاة بمبلغ ٥,١٠٥,٤٦٥ ريال سعودي. اعترضت الشركة على هذه الفروقات وقامت المصلحة بتعديل الربط الزكوي والذي أظهر فروقات زكاة بمبلغ ٤,٩٢٧,١٤٩ ريال سعودي (انخفاض بمبلغ ١٧٨,٣١٦ ريال سعودي)، إلا أنها لم تقبل اعتراض الشركة على الفروقات الرئيسية. وبناءً عليه، طالبت الشركة المصلحة بتحويل اعتراضها إلى لجنة الاعتراض الإبتدائية للنظر فيه. صدر قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية للسنوات المذكورة برفض اعتراض الشركة على الربط الزكوي المعدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م حتى ٢٠٠٥م. قامت الشركة بالإستئناف على قرار لجنة الاعتراض الإبتدائية للسنوات المذكورة. قامت اللجنة الإستئنافية الضريبية برفض إستئناف الشركة من الناحية الشكلية نظراً لعدم قيام الشركة بتقديم خطاب ضمان بنكي بفروقات الزكاة الناتجة عن البنود التي تم تقديم إستئناف عنها. بناءً عليه، طالبت مصلحة الزكاة والدخل الشركة بسداد فروقات الزكاة البالغة ٤,٩٢٧,١٤٩ ريال سعودي بناءً على قرار اللجنة الإستئنافية. قامت الشركة بالتظلم على قرار اللجنة لدى ديوان المظالم وقامت بتقديم خطاب ضمان بنكي بمبلغ ٤,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودي وسداد مبلغ ١٧,١٤٩ ريال سعودي. صدر حكم من ديوان المظالم برفض تظلم الشركة من الناحية الشكلية. قامت الشركة بالإستئناف على الحكم المذكور لدى ديوان المظالم والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل ديوان المظالم.

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و ٢٠١٤م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة ولم تصدر المصلحة الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة.

١١ - الزكاة (تتمة)

الوضع الزكوي (تتمة)

الشركة التابعة/ شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة
أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م. قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٢ م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة للسنة المنتهية في ٢٠١٢ م. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي لتلك السنوات الذي أظهر فروقات زكوية مستحقة بمبلغ ٣٤٥,٧٣١ ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراض على هذه الفروقات. لم تقبل المصلحة اعتراض الشركة على الفروقات الرئيسية وبناءً عليه طالبت الشركة المصلحة بتحويل اعتراضها إلى لجنة الاعتراض الإبتدائية للنظر فيه والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل اللجنة. قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و ٢٠١٤ م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة لعام ٢٠١٤ م ولم تصدر المصلحة الربط الزكوي للسنتين المذكورتين حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة.

١٢ - رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م يتألف رأس المال من ٥٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل (٥٥ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م)٠

١٣ - الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان تجنيب ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي على الأقل إلى الإحتياطي النظامي ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العادية وقف التجنيب متى بلغ رصيد الإحتياطي النظامي نصف رأس المال.

١٤ - احتياطي عام

قررت الجمعية العمومية للشركة بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٤ م، بناءً على توصية مجلس الادارة، تحويل الاحتياطي العام إلى الارباح المبقاة.

١٥ - صافي (خسارة) / ربح الاستثمارات

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٤٠٦,١٢٩	٧,٥٥٠,١٣٩	توزيعات أرباح أسهم
١٦,٢٣٢,٨٥٥	٦,٨٤٠,٧٥٤	أرباح بيع استثمارات
-	(٤٠,٦٨٤,٥٠٦)	انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٦)
<u>٢٣,٦٣٨,٩٨٤</u>	<u>(٢٦,٢٩٣,٦١٣)</u>	

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٦ - مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٣٣,١٦٣,٦٦٦	٣٢,٤٧٧,٦٢٣	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٦,٩٢١,٩٨١	٧,٩٢٩,٦٩٨	استهلاك (إيضاح ٨)
٧٤٠,٠١٠	٨٢٥,٢٩٩	اطفاء الموجودات غير الملموسة (إيضاح ٩)
١٧,٧٩٣,٩٧٤	١٢,٨٦٦,٠٣٤	دعاية وإعلان وتسويق
١١,٢٣٤,٦١٦	١٢,١٦٠,٠٦٤	إيجارات
٧,٤٩٣,٠٥١	٧,٨٨٤,١٦٢	أخرى
<u>٧٧,٣٤٧,٢٩٨</u>	<u>٧٤,١٤٢,٨٨٠</u>	

١٧ - مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٢٥,٢٠٦,٦٨٥	٢٥,٨٢١,٦٠٩	رواتب وأجور ومزايا أخرى
٦,٠٥١,٨٧٩	٦,٥٩٦,٣٨٢	استهلاك (إيضاح ٨)
٢٦٧,٤٨٥	-	بضاعة تالفة
٥,٥٨٩,٦٧٥	٥,٢٤٥,٦٩٣	أخرى
<u>٣٧,١١٥,٧٢٤</u>	<u>٣٧,٦٦٣,٦٨٤</u>	

١٨ - إيرادات أخرى

٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٤٠٤,٤٠٤	٤٠٤,٤٠٤	إيراد تأجير (إيضاح ٢١)
٣١٣,٢٣٢	-	خصم مكتسب
٢٥٤,٠٧٩	١,١١١,٣٨٨	إيرادات أخرى
<u>٩٧١,٧١٥</u>	<u>١,٥١٥,٧٩٢</u>	

١٩ - ربحية السهم

يتم احتساب ربح / (خسارة) السهم من الدخل من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل / (الخسارة) من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة البالغ ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً. كما يتم احتساب ربح السهم من صافي ربح السنة بقسمة صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة البالغ ٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً.

٢٠ - التغيير في السياسة المحاسبية

قامت الشركة بتحويل أحد استثماراتها المتاحة للبيع وهو الاستثمار في شركة المركز الطبي الدولي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) من الاستثمارات المتاحة للبيع إلى استثمار في شركة زميلة ونتج عن ذلك تعديل السياسة المحاسبية من طريقة التكلفة إلى طريقة حقوق الملكية باثر رجعي وذلك بسبب ممارسة الشركة تأثيراً جوهرياً على مجلس إدارة المركز الطبي الدولي ابتداءً من الربع الأول لسنة ٢٠١٥ م. نتج عن ذلك إعادة احتساب الاستثمار حسب طريقة حقوق الملكية باثر رجعي (إيضاح ٧) كان للتغيير في السياسة المحاسبية تأثير على القوائم المالية على النحو التالي:

- تخفيض الاستثمارات والأصول المالية المتاحة للبيع بمبلغ ١٤٨,٣٧٦,٢٢٨ ريال سعودي وزيادة الاستثمارات في شركة زميلة بمبلغ ١٣٩,٤٦٧,٥٢٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.
- تخفيض الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م بمبلغ ٣٤,٦٢٦,٠٨٩ ريال سعودي.
- زيادة صافي دخل سنة ٢٠١٤ م بمبلغ ٢٥,٧١٧,٣٨١ ريال سعودي.

٢١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت مداره أو يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الجهات، وفيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

أ) قامت الشركة بتاريخ ١ مايو ٢٠١٢ م بإبرام عقد تأجير الدور السادس (لمدة خمس سنوات) ابتداءً من ١ مايو ٢٠١٢ م لرئيس مجلس الإدارة بقيمة ٤٠٤,٤٠٤ ريال سعودي للسنة، وذلك بعد أن حصلت على موافقة الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٢ م (إيضاح ١٨)، وقد تم تجديد تلك الموافقة خلال الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٥ م.

ب) يمتلك الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة التابعة (شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة) وهو الرئيس التنفيذي لها وقد بلغ إجمالي ما تقاضاه من رواتب ومزايا ومكافآت من تلك الشركة خلال السنة مبلغ ١,٩١٠,٤٦٦ ريال سعودي (٢٠١٤ : ١,٣٦٨,٠١١ ريال سعودي)، تظهر حصة الدكتور/ محمد أحمد حسن فتيحي كحقوق أقلية في قائمة المركز المالي الموحدة.

ج) تتكون الإدارة العليا للشركة من كبار الموظفين التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تخطيط وتوجيه أنشطة الشركة والإشراف عليها. بلغ إجمالي رواتب ومزايا الإدارة العليا وكبار التنفيذيين مبلغ ٣,٠٦٠,٤٢٢ ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣,٣٢٤,٥٧٠ ريال سعودي)، كما بلغ بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان المستحق مبلغ ١٦٥,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١٨٧,٥٠٠ ريال سعودي)، ولم يتم دفع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٢ - المعلومات القطاعية

إن أنشطة الشركة الأم (شركة مجموعة فتيحي القابضة) والشركة التابعة شركة تجارة السلع الكمالية الثمينة المحدودة تتركز في تجارة الذهب والمجوهرات والسلع الثمينة والملابس والمفروشات والاكسسورات، يتمثل نشاط شركة صدوق للإستثمارات القابضة في الأنشطة الاستثمارية ويتمثل نشاط شركة مدماك الخليجية للإستثمار العقاري في النشاط العقاري، تتألف قطاعات الشركة مما يلي:

٢٠١٥م	النشاط التجاري ريال سعودي	النشاط الاستثماري ريال سعودي	النشاط العقاري ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
إيرادات	٢٦٣,٥٥٥,١٣٣	٣,٤٦٠,٤٠٦	—	٢٦٧,٠١٥,٥٣٩
مجمل ربح النشاط	١٢٧,٤١٤,٢١٥	٣,٤٦٠,٤٠٦	—	١٣٠,٨٧٤,٦٢١
صافي ربح السنة	٢,٢٦٣,٦٥٨	٣,٤٦٠,٤٠٦	—	٥,٧٢٤,٠٦٤
الاصول	٤٣٤,٢٦٤,٢٤٩	٣٤٣,٢٣٧,٨١٧	٦٩,١٢٥	٧٧٧,٥٧١,١٩١
المطلوبات	٧٣,٨٨٦,٥٨٩	—	—	٧٣,٨٨٦,٥٨٩
٢٠١٤م	النشاط التجاري ريال سعودي	النشاط الاستثماري ريال سعودي	النشاط العقاري ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
ايرادات	٢٩٨,٤٤٦,٥٧٦	٤٩,٣٥٦,٣٦٥	—	٣٤٧,٨٠٢,٩٤١
مجمل ربح النشاط	١٤٢,٩٠٤,٤٣٢	٤٩,٣٥٦,٣٦٥	—	١٩٢,٢٦٠,٧٩٧
صافي ربح السنة	٢٠,٧٩٠,٤٦٨	٤٩,٣٥٦,٣٦٥	—	٧٠,١٤٦,٨٣٣
الاصول	٤١٩,٧٨٣,٨٣٥	٤١١,٨٧٥,٥٠٧	٦٩,١٢٥	٨٣١,٧٢٨,٤٦٧
المطلوبات	٧٣,٤٨٨,٥٤٧	—	—	٧٣,٤٨٨,٥٤٧

٢٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما ومله إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من الارصدة لدى البنوك والنقد والمدينون والمصاريف المدفوعة مقدما وتتكون مطلوباتها المالية من الدائنين والمبالغ مستحقة الدفع. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٤ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار الفائدة في السوق. لا يوجد لدى الشركة التزامات تدفع عنها فائدة وبالتالي فإن الشركة غير معرضة لمخاطر اسعار الفائدة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الشركة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك الأرصدة لدى البنوك والنقد فإن تعرض الشركة للمخاطر ينشأ من عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالسداد وأن أقصى تعرض للمخاطر يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية خلال فترة وجيزة وبمبلغ يعادل قيمتها العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر السيولة عند الحاجة إليها.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع المجموعة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية بالإضافة إلى التقلبات في أسعار صرف الجنيه المصري حيث أن ٤٨٪ من صافي استثمارات المجموعة المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م هي استثمارات في جمهورية مصر العربية وأن فرق العملة الناتج عن تقييم هذه الاستثمارات يتم إدراجه ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة.

٢٥ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

إنخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تقدير قيمة الذمم المدينة التجارية القابلة للتحويل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم هذا التقدير، إذا كان المبلغ كبيراً في حد ذاته، على أساس كل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد استحقاقها، فيتم تقييمها على أساس إجمالي. ويتم تكوين المخصص على أساس طول مدة تجاوز الاستحقاق بناء على معدلات التحصيل التاريخية. يدرج الفرق بين أي مبالغ يتم تحصيلها فعلياً في الفترات اللاحقة والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل الموحدة.

إنخفاض قيمة البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحويل. في حالة مبالغ البضاعة الكبيرة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حدة، أما مبالغ البضاعة التي ليست كبيرة في حد ذاتها إلا أنها متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

٢٦ - الإلتزامات المحتملة

أصدر أحد البنوك الذي تتعامل معه الشركة خطاب ضمان بنكي لمصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٤,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤م: ٤,٩١٠,٠٠٠) بشأن الفروقات الزكوية (إيضاح ١١).

شركة مجموعة فتيحي القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٧ - ارتباطات إيجار

فيما يلي مبالغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٩٨٤,٦١٧	١٤,١١٩,٥٤٥	خلال سنة واحدة
٧٠,٣٦٥,٣٠٥	٧٠,٥٩٧,٧٢٥	أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز ٥ سنوات
<u>٨٢,٣٤٩,٩٢٢</u>	<u>٨٤,٧١٧,٢٧٠</u>	

٢٨ - أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض للسنة الحالية.

٢٩ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٥ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠١٦م).